



SECRETARÍA DE FINANZAS

**H
O
N
D
U
R
A
S**

República de Honduras
Secretaría de Finanzas

**Informe de Seguimiento y
Evaluación de la
Ejecución Presupuestaria**

**Física y Financiera
del Cuarto Trimestre 2018**

025

**Programa Nacional De Prevención,
Rehabilitación y Reinserción Social**

Tegucigalpa, M.D.C. Enero, 2019

**SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN
DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA
IV TRIMESTRE DE 2018**

**025 PROGRAMA NACIONAL DE PREVENCIÓN, REHABILITACIÓN Y REINSERCIÓN
SOCIAL**

I. ANTECEDENTES:

Autoridad Legislativa

Se fundamenta en lo dispuesto en los artículos 45 y 46 de la Ley Orgánica de Presupuesto Decreto 83-2004; en el Capítulo III “Seguimiento y Evaluación Presupuestaria”, en el Acuerdo 1341 publicado el 12 de febrero de 2009 de la Secretaría de Finanzas que aprueba las Normas Técnicas del Subsistema de Presupuesto, y; en el Disposiciones Generales al Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la Republica, ejercicio Fiscal 2017 Artículo 8 del Decreto 171-2016 aprobado por el Congreso Nacional, Capítulo IV “Normas Generales de la Ejecución Presupuestaria”.

Según el Decreto N° 141-2001, aprobado el 31 de octubre de 2001 por el Soberano Congreso Nacional, crea el Programa Nacional de Prevención, Rehabilitación y Reinserción Social como una Unidad Desconcentrada de la Presidencia de la República.

Misión

Coordinar, fortalecer y dar coherencia a la implementación de todos los Programas, Proyectos y acciones que se hagan en materia de prevención, de atención directa o facilitación de oportunidades en reconstrucción humana integral y de reinserción social de jóvenes vinculados a maras o pandillas y en riesgo de establecer vínculos con ellas.

Funciones

- a) Promover las solidaridad, justicia y sensibilización social que potencie con recursos humanos, técnicos y financieros a las instituciones que trabajan en proyectos de prevención, rehabilitación y reinserción de personas en riesgo social, vinculadas a maras o pandillas.
- b) Gestar alianzas con la comunidad internacional, instancias del Estado, sociedad civil para impulsar y fortalecer proyectos que afirmen una cultura de inclusión social, paz y vida saludable.
- c) Impulsar los lineamientos de programas y proyectos de intervención efectiva a nivel de Prevención, Rehabilitación y Reinserción Social.
- d) Promover en la niñez, adolescencia y juventud los servicios de desarrollo y construcción comunitaria integral que afirmen la plenitud de vida saludable.

II. RESUMEN EJECUTIVO:

El presente Informe contiene el análisis de la Ejecución Financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Programa Nacional De Prevención, Rehabilitación y Reinserción Social correspondiente al IV Trimestre de 2018.

Este Instituto cuenta con un presupuesto aprobado de L. 9,206,734 representando el 0.0037% del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República, que asciende a 243,149,893,743 Lempiras.

La siguiente sección del informe provee un análisis de la composición del presupuesto vigente:

a. Presupuesto Vigente por Fondos

El presupuesto vigente es solamente compuesto de fondos nacionales proporcionado por el Tesoro Nacional por un monto L. 9,206,734

b. Presupuesto Vigente por Grupo

Como se muestra en el gráfico siguiente, la parte más relevante del presupuesto vigente es el porcentaje destinado al Grupo de Servicios Personales el cual corresponde el pago de sueldos y aguinaldos al personal de dicha institución.



c. Gasto por Grupo Ejecutado 2016-2017-Vigente 2018

El gráfico siguiente muestra la ejecución de gastos entre grupos, la porción más relevante del presupuesto es el porcentaje del presupuesto que le destinan al grupo de Servicios Personales durante los últimos 2 años en comparación a su vigente el año 2017 el grupo Servicios No Personales muestra un alto porcentaje en comparación a los demás años.



d. Presupuesto Vigente por Programa

Esta Institución cuenta con un programa en su estructura presupuestaria denominado PROGRAMA NACIONAL DE PREVENCIÓN (Programa 11), el cual se destina todo el presupuesto.

e. Gasto por Programa Ejecutado 2016- 2017-Vigente 2018

Esta Institución solo cuenta con un programa el cual refleja un crecimiento del año 2016 al 2017, esto debido a que en el presupuesto vigente de dicha Institución se contempla una asignación presupuestaria de L. 10,000,000 para la compra de maquina re movedora de tatuajes y el resto para la operatividad de la institución y el año 2018 tiene una asignación de L. 2,039,196 para pago de demandas a empleados de dicha institución.

III. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DEL PROGRAMA NACIONAL DE PREVENCIÓN, REHABILITACIÓN Y REINSERCIÓN SOCIAL PNRRS:

a. Análisis de los Gastos

1. Gastos por Grupo

La clasificación por objeto del gasto se conceptúa como una ordenación sistemática y homogénea de los bienes, servicios y las transferencias que el Sector Público aplica en el desarrollo de su gestión. Lo anterior permite conocer a detalle como estima gastar el presupuesto cada Institución.

La siguiente tabla brinda un resumen de los Gastos por grupo total fuentes. Para más detalles a nivel de Fuentes Nacionales y Fuentes Externas (Ver Anexo No.1).

Ejecución de Egresos por Grupo de Gasto Fondos Totales (Cifras en Lempiras)

Grupo	Aprobado	Vigente	Ejecutado del IV Trimestre	Ejecutado Acumulado al IV Trimestre	Disponible	% del IV Trimestre	% del Acumulado
Servicios Personales	5,949,957	5,949,957	1,611,187	5,852,490	97,467	27.1	98.4
Servicios No Personales	2,839,349	1,216,426	171,120	1,135,119	81,307	14.1	93.3
Materiales y Suministros	417,428	772,597	178,891	754,332	18,265	23.2	97.6
Total	9,206,734	7,938,980	1,961,197	7,741,942	197,038	24.7	97.5

Observaciones sobre ejecución trimestral

La Institución no muestra un equilibrio en la ejecución de los grupos de gasto, ya que el grupo de gasto Servicios Personales muestra un 27% no ejecutado debido a los sobrantes reflejados en los colaterales y el grupo de gasto Servicios No Personales muestra un 14% no ejecutado el cual se concentra en el pago de energía eléctrica y servicio de Internet.

2. Gastos por Programa

Esta sección brinda una descripción general tanto del desempeño financiero como el físico de cada programa para el trimestre. Para información detallada ver Anexo 2.

2.1 Programas Operativos

Programa: 11 Programa Nacional de Prevención

Este programa tiene varios enfoques como ser la prevención de la violencia infantil y juvenil transferida a replicadores; así como el desarrollo de metodologías para procesos de rehabilitación jóvenes que pertenecían a maras o pandillas, y lograr su incorporación a la sociedad.

Aprobado	Vigente	Ejecutado del Trimestre	Ejecutado Acumulado al IV Trimestre	Disponibile	% del IV Trimestre	% del Acumulado
9,206,734	7,938,980	1,961,197	7,741,942	5,977,783	24.70	97.5

Información Física					
Descripción del Producto		Capacitaciones impartidas en valores y habilidades para la vida, constructores de una cultura de paz a niños y jóvenes.		Unidad de Medida del Producto	Personas
Trimestral					
Programado		Ejecutado		% Ejecutado	
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria
3,300	1,398,682	3,401.00	1,927,779	103.1	137.8
Anual					
Programado		Ejecutado		% Ejecutado	
Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria	Cantidad	Asignación Presupuestaria
12,600	7,708,537	13,014	7,708,523	103.3	100

Observaciones sobre ejecución trimestral

La institución se encuentra en el rango de programación esperada por el trimestre, en el informe físico tienen una programación de 3,300 personas en brindar capacitaciones impartidas en valores y habilidades para la vida con una asignación presupuestaria de L. 1,398,682 de los cuales se ejecutaron 3,401 personas con una asignación mayor a L. 1,927,779 sobrepasando con un 103.1% de personas y utilizando el 137.8% de la asignación presupuestaria.

Modificaciones presupuestarias relevantes del programa

Modificación presupuestaria para cubrir compromisos adquiridos por la institución por un monto de L. 92,835.00. Para información detallada ver Anexo 2.

RECOMENDACIONES

- a. Es necesario que la Institución ejecute sus recursos de acuerdo a lo programado durante la programación de cada trimestre para que su ejecución sea total.

IV. ANEXOS

1. Presupuesto de Egresos por Objeto Detallado Total Fondos IV Trimestre 2018.
2. Presupuesto de Egresos por Programa y Grupo de Gasto IV Trimestre 2018.
3. Modificaciones IV Trimestre 2018.